

შპს „ჰეფი სიტი“
ფინანსური ანგარიშგება
2024 წლის დასრულებული საანგარიშგებო წლისთვის

შინაარსი:

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება-----3

სრული შემოსავლის ანგარიშგება-----4

ფულის მოძრაობა და კაპიტალი -----5

ფინანსური ანგარიშგების განმარტებითი შენიშვნები-----6-12

შპს ჰევი სიტი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით

(ლარში)

	შენიშვნა	2024 წ	2023 წ	2022 წ
აქტივები:				
გრძელვადიანი აქტივები				
ძირითადი საშუალებები	1	114191	88750	64369
არამატერიალური აქტივები				
საინვესტიციო ქონება				
სულ გრძელვადიანი აქტივები		114191	88750	64369
მოკლევადიანი აქტივები				
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები	9	97472	50865	210840
სავაჭრო მოთხოვნები	3	34563	4259	12324
მარაგები	2	1138007	1148026	1417687
გადახდილი ავანსები	3	251644	163768	22138
გაცემული სესხები				19499
სულ მოკლევადიანი აქტივები		1521686	1366918	1682488
სულ აქტივები		1635877	1455668	1746857
მთლიანი კაპიტალი				
საწესდებო კაპიტალი	-	-	-	-
გაუნაწილებელი მოგება / (დაგროვილი ზარალი)	10	(2732 236)	(1462 346)	(697 291)
გადაფასების რეზერვი				
სულ კაპიტალი		(2732 236)	(1462 346)	(697 291)
ვალდებულებები:				
მოკლევადიანი ვალდებულებები				
მოკლევადიანი სესხები	5	3793624	1800388	944508
სავაჭრო და სხვა მოკლევადიანი ვალდებულებები	4	538045	1113384	1476551
საგადასახადო ვალდებულებები	4	36444	4242	23089
სულ მოკლევადიანი ვალდებულებები		4368113	2918014	2444148
სულ კაპიტალი და ვალდებულებები		1635877	1455668	1746857

შპს ჰევი სიტი

მოგება - ზარალი სრული შემოსავლის ანგარიშგება 2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით
(ლარში)

	შენიშვნა	2024 წ	2023 წ	2022 წ
შემოსავალი საოპერაციო საქმიანობიდან	6	3 024 955,00	1813 894,00	2281 017,00
რეალიზებული პროდუქციის/მომსახურების თვითღირებულება		(2 121 464,00)	(1276 124,00)	(1074227,00)
საერთო მოგება		903491,00	537 770,00	1206 790,00
სხვა საოპერაციო შემოსავლები	6		197 134,00	
ადმინისტრაციული ხარჯი	7	(1 567 921,00)	(1231 987,72)	(1745085,00)
ძირითადი საშუალებების ცვეთის ხარჯი	1	(31 222,00)	(22 240,00)	(13 001,00)
არასაოპერაციო შემოსავლები- საპროცენტო			13 128,00	761,00
არასაოპერაციო ხარჯები-საპროცენტო	8	(350 788,00)	(182 448,00)	(111 313,00)
წმინდა სავალუტო ზარალი/მოგება	8	(223 450,00)	(76 331,28)	
საოპერაციო მოგება/ზარალი		(1269890,00)	(764 975,00)	(661 848,00)
მოგების გადასახადი			-	-
საანგარიშო პერიოდის მოგება/ზარალი		(1269890,00)	(764 975,00)	(661 848,00)
სხვა სრული შემოსავალი:				
მთლიანი სრული შემოსავალი/(ზარალი)			(764 975,00)	(661 848,00)
წინა წლის კაპიტალის ჩასწორება			(80,00)	
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის დასაწყისში		(1462346,00)	(697 291,00)	(35 443,00)
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშო პერიოდის ბოლოს		(2732236,00)	(1462346,00)	(697 291,00)

შენიშვნები და განმარტებები :

შენიშვნა 9

შპს ჰეფი სიითი

ფული და ფულთან
გათანაბრებული
ინსტრუმენტები

ლარში	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ფული სალაროში	8 910	19 198	20 209
ფული საბანკო ანგარიშებზე	<u>88 562</u>	<u>31 667</u>	<u>190 631</u>
სულ	<u>97 472</u>	<u>50 865</u>	<u>210 840</u>

შპს ჰეფი

სითი

2024 წლის კაპიტალის ცვლილებების ანგარიშგება

(ლარი)

	საწესდებო კაპიტალი	საკუთარი კაპიტალი პერიოდი დასაწყისში	დამატებით შეტანილი კაპიტალი	რეზერვები	აკუმულირებული-გაუნაწილებელი მოგება/ზარალი	სულ საკუთარი კაპიტალი პერიოდის ბოლოს
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	-	-	-	(697 291)	(697291)
2022 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობის დაზუსტება	-				(80)	(697371)
2023 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით	-	(697371)	-	-	(764 975,00)	(1462346)
2024 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით		(1462346)			(1 269 890)	(2732236)

შპს „ჰეფი სითი“ სკ 405497920

განმარტებითი შენიშვნები

2024 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისთვის

1. შესავალი

კომპანია და მისი საქმიანობა

შპს „ჰეფი სითი“ დაარსდა და დარეგისტრირდა საგადასახადო ორგანოში 2021 წლის 13 დეკემბერს. ფინანსური ანგარიშგების თარიღისთვის, კომპანიის 100% წილის მფლობელია სს სითი ლიზინგი სკ 404909854. კომპანიის ძირითადი საქმიანობაა საცალო ვაჭრობა 5 სავაჭრო ობიექტში, რომელიც იჯარით აქვს აღებული.

კომპანიის სათაო ოფისი მდებარეობს თბილისში.

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, თბილისი, საბურთალოს რაიონი, სიმონ კანდელაკის ქუჩა # 6ა ბინა 15

2. მომზადების საფუძველი

კომპანიის მიერ 2024 წლის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს სტანდარტის შესაბამისად. სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელსაც კომპანია იყენებს მსს ფასზე გადასვლის შემდგომ, არსებითად არ განსხვავდება ბუღალტრული აღრიცხვის იმ ტრადიციული მეთოდებისგან, რომელსაც კომპანია იყენებდა გასულ პერიოდებში. შესაბამისად, არსებითი კორექტირებების აუცილებლობის საკითხი წინა პერიოდებზე არ დამდგარა.

საოპერაციო და სააღრიცხვო ვალუტას წარმოადგენს ქართული ლარი, შესაბამისად, ფინანსური ანგარიშგება წარმოდგენილია ქართულ ლარში.

1. სააღრიცხვო პოლიტიკის ძირითადი პრინციპები

დარიცხვის მეთოდი: ძირითადი დაშვებები, რომელზეც დამყარებულია კომპანიის ბუღალტრული აღრიცხვა, არის დარიცხვის მეთოდი, რომელიც გულისხმობს მოვლენებისა და ოპერაციების აღიარებას იმ პერიოდში, როდესაც ოპერაცია მოხდა და არა როცა მოხდა ფულადი სახსრების მიღება/გადახდა.

ფუნქციონირებადი საწარმო: ფინანსური ანგარიშგების მომზადების დროს იგულისხმება, რომ საწარმო ფუნქციონირებს და თავის საქმიანობას გააგრძელებს შემდგომი 12 უწყვეტი კალენდარული თვის განმავლობაში.

შინაარსის ფორმაზე აღმატებულება: ფინანსურ ანგარიშგებაში წარსადგენი ინფორმაცია აისახება შინაარსისა და ეკონომიკური რეალობის და არა მხოლოდ მისი სამართლებრივი ფორმის შესაბამისად.

კომპანიის ფინანსური ანგარიშგების ელემენტები:

1. აქტივები
2. ვალდებულებები
3. კაპიტალი
4. შემოსავალი
5. ხარჯი

აქტივები - არის წარსულში მომხდარი მოვლენებით მიღებული რესურსი, რომლისგანაც კომპანია მომავალში მოელის ეკონომიკურ სარგებელს და რომელსაც იგი აკონტროლებს.

ვალდებულებები - წარმოიშვა კომპანიის წარსულში მომხდარი მოვლენების შედეგად და არსებობს მოცემულ მომენტში. ის მომავალში გამოიწვევს კომპანიიდან ეკონომიკური სარგებელის გადინებას.

კაპიტალი - არის კომპანიის აქტივების ის ნაწილი, რომელიც რჩება მთლიანი ვალდებულებების დაფარვის შემდეგ.

შემოსავალი - არის ეკონომიკური სარგებლის ზრდა, რაც გამოიხატება აქტივების ზრდით, ან ვალდებულებების შემცირებით, ამასთან რაც ზრდის კაპიტალს, მაგრამ არ არის დაკავშირებული დამფუძნებლის შენატანებთან.

ხარჯები - არის ეკონომიკური სარგებლის შემცირება აქტივების გასვლის ან შემცირების ფორმით; ან ვალდებულებათა გაზრდა, რაც გამოიხატება კაპიტალის იმ ნაწილში შემცირებით, რომელიც არ უკავშირდება დამფუძნებელთა შენატანებს.

კომპანია იყენებს ძირითადი საშუალებების აღრიცხვის თვითღირებულების მოდელს და ცვეთის დარიცხვის წრფივ მეთოდს. თუ არსებობს მოლოდინი, რომ ძირითადი საშუალების სასარგებლო მომსახურების ვადა მნიშვნელოვნად შეიცვალა, მოცემული აქტივის ცვეთა შესწორდება პერსპექტიულად.

არამატერიალურ აქტივებს წარმოადგენს პროგრამული უზრუნველყოფა, რომელსაც კომპანია არ ფლობს საკუთრებაში, მისი მოხმარებისათვის იხდის ყოველთვიურ გადასახადს მომწოდებელთან (ლსოფტი)

სასაქონლო მატერიალური ფასეულობების აღიარება ხდება თვითღირებულების მეთოდით, ჩამოწერა ხდება საშუალო შეწონილი მეთოდით.

სავაჭრო ვალდებულებები წარმოადგენს ჩვეულებრივ, მოწოდებიდან და მოსახურებიდან წარმოქმნილ ვალდებულებებს

კომპანიის საწესდებო კაპიტალი განისაზღვრება კომპანიის მფლობელების გადაწყვეტილების საფუძველზე

შემოსავლები და ხარჯები აღიარდება დარიცხვის მეთოდით.

ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მსს ფასს-ს შესაბამისად

საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომ მაკორექტირებელ მოვლენას ადგილი არ ჰქონია.

შენიშვნა 1

ძირითადი საშუალებები 2024 :

ძირითადი საშუალებები 2024	ანგ 2160	ანგ 2190
თვითღირებულება	9,576.43	110,849.46
შემოსვლა	-	56,662.97
გასვლა	-	
აკუმულირებული ცვეთა	(5,174.45)	(57,723.57)
წმინდა საბალანსო ღირებულება	4,401.98	109,788.86

შენიშვნა 2

მარაგები 2024

მარაგები 2024	
სხვა მარაგები - საწვავი	958
სხვადასხვა გასაყიდი პროდუქცია	1 137 049
სულ	<u>1 138 007</u>

შენიშვნა 3

მოკლევადიანი მოთხოვნები 2024

სავაჭრო მოთხოვნები	34 563
მომწოდებელზე გადახდილი ავანსები	251 644
სულ	<u>286 207</u>

შენიშვნა 4

მოკლევადიანი ვალდებულებები 2024

მოწოდებიდან ვალდებულებები	329 042
ვალდებულება პერსონალის მიმართ	45 463
სხვა მოკლევადიანი ვალდებულება (იჯარის)	163 540
ვალდებულება ბიუჯეტის მიმართ	36 444
სულ	<u>574 489</u>

შენიშვნა 5

მოკლევადიანი სესხები 2024

სესხები პარტნიორებისგან	2 135 988
სხვა მოკლევადიან სესხები	1 657 636
სულ	<u>3 793 624</u>

შენიშვნა 6

შემოსავლები 2024 წ

შემოსავალი საქონლის გაყიდვებიდან	3 024 955
შემოსავალი მომწოდებლის ვალის კორექტირებით	0
სხვა შემოსავალი	0
სულ	<u>3 024 955</u>

შენიშვნა 7

ზოგადი და ადმინისტრაციული ხარჯი 2024წ

შრომის ანაზღაურება	(631 062)
იჯარის ხარჯი	(852 913)
რეკლამის ხარჯი	(7 100)
საკანცელარიო და საოფისე ხარჯი	(16 286)
კომუნიკაციის ხარჯი	(8737)
დაზღვევის ხარჯი	(3469)
კომუნალური მომსახურების ხარჯი	(46088)
მივლინების ხარჯი	(2266)
სულ	<u>(1 567 921)</u>

არასაოპერაციო ხარჯები 2024

საპროცენტო ხარჯი	(350 788)
სხვა არასაოპერაციო ხარჯები გადაფასებიდან	(223 450)
სულ	<u>(574 238)</u>

შპს ჰეფი სითი

დირექტორი ზურაბ გორდიაშვილი